



Space Fox GAMES

SKONSOLIDOWANY I JEDNOSTKOWY RAPORT OKRESOWY SPACE FOX GAMES S.A.

II KWARTAŁ 2024 ROKU

Warszawa, 14 sierpnia 2024 r.

Raport Space Fox Games S.A. za II kwartał 2024 r. został przygotowany zgodnie z aktualnym stanem prawnym w oparciu o Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz Załącznik nr 3 Regulaminu ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect”.



Space Fox Games Spółka Akcyjna

ul. Leonida Teligi 5/8

KRS 0000998657 Sąd Rejonowy M. St. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy KRS

Kapitał zakładowy: 100.100,00 zł

tel. +48 692 488 105

www.spacefoxgames.com

contact@spacefox.games

ZARZĄD

Piotr Selmaj P.O. Prezesa Zarządu

Spis treści

I.	Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe.....	4
1.	Skrócone sprawozdanie skonsolidowane	4
2.	Skrócone sprawozdanie jednostkowe.....	11
II.	Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości.....	18
	Zasady rachunkowości dla sprawozdania skonsolidowanego:.....	18
	Zasady rachunkowości dla sprawozdania jednostkowego:	20
III.	Komentarz emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale.....	23
IV.	Stanowisko odnośnie do możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym	24
V.	Opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta oraz harmonogramu ich realizacji	24
VI.	Informacje na temat aktywności w zakresie wprowadzania rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie	24
VII.	Opis organizacji grupy kapitałowej, z wyszczególnieniem jednostek podlegających konsolidacji oraz jednostek nieobjętych konsolidacją	25
VIII.	Wskazanie przyczyn niesporządzania sprawozdań skonsolidowanych przez podmiot dominujący lub przyczyn zwolnienia z konsolidacji w odniesieniu do każdej jednostki zależnej nieobjętej konsolidacją	25
IX.	Wybrane dane finansowe wszystkich jednostek zależnych emitenta nieobjętych konsolidacją.....	26
X.	Informacje o strukturze akcjonariatu emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień przekazania raportu, co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu.....	26
XI.	Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty.....	27

I. Kwartałne skrócone sprawozdanie finansowe

1. Skrócone sprawozdanie skonsolidowane

Bilans

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2024	Stan na 30.06.2023
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	543 857,04	32 666,61
I. Wartości niematerialne i prawne	506 446,93	32 666,61
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	506 446,93	
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		32 666,61
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
1. Środki trwałe	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny		
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek		
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje Długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	37 410,11	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	37 410,11	
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	1 835 159,04	3 384 459,18
I. Zapasy	1 613 719,80	2 595 191,96
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku	1 613 719,80	2 595 191,96
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy		

II. Należności krótkoterminowe	186 606,01	83 618,36
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne	0,00	
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	186 606,01	83 618,36
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	148 651,67	7 092,04
- do 12 miesięcy	148 651,67	7 092,04
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	28 732,04	70 848,32
c) inne	9 222,30	5 678,00
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	31 788,73	640 624,03
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	31 788,73	640 624,03
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	0,00	
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	31 788,73	640 624,03
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	31 785,65	640 620,89
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne	3,08	3,14
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 044,50	65 024,83
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM:	2 379 016,08	3 417 125,79

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2024	Stan na 30.06.2023
PASYWA		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	866 517,26	2 350 285,66
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	100 100,00	100 100,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 056 360,85	2 416 410,12
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	1 773 900,00	2 030 700,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-32 344,06	-5 578,55
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	-1 257 599,53	-160 645,91
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI	174 304,64	50 432,12
C. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.	1 338 194,18	1 016 408,01
I. Rezerwy na zobowiązania	111,37	0,00

1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	111,37	
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	7 142,90
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	7 142,90
a) kredyty i pożyczki		7 142,90
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	153 475,31	89 265,11
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	153 475,31	89 265,11
a) kredyty i pożyczki	72 876,71	28 536,02
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	60 816,00	56 398,55
- do 12 miesięcy	60 816,00	56 398,55
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		4 262,20
h) z tytułu wynagrodzeń	1 450,24	
i) inne	18 332,36	68,34
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 184 607,50	920 000,00
1. Ujemna wartość firmy	1. Ujemna wartość firmy	
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 184 607,50
- długoterminowe	- długoterminowe	776 907,50
- krótkoterminowe	- krótkoterminowe	407 700,00
		920 000,00
PASYWA RAZEM:	2 379 016,08	3 417 125,79

Rachunek zysków i strat

Wyszczególnienie	Od 01.04.2024 do 30.06.2024	Od 01.04.2023 do 30.06.2023	Od 01.01.2024 do 30.06.2024	Od 01.01.2023 do 30.06.2023
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	415 775,17	494 616,30	706 488,62	866 450,25
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	246 798,21	154 467,49	253 137,27	159 004,53
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-337 469,97	340 148,81	-53 095,58	707 445,72
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	506 446,93		506 446,93	
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów				
B. Koszty działalności operacyjnej	406 789,53	444 947,60	776 839,77	1 019 896,56
I. Amortyzacja		14 000,01	4 666,59	107 805,62
II. Zużycie materiałów i energii			112,18	1 752,41
III. Usługi obce	260 395,85	229 080,32	423 938,58	536 904,23
IV. Podatki i opłaty, w tym: <i>- podatek akcyzowy</i>			350,00	367,00
V. Wynagrodzenia	145 169,00	194 990,00	339 796,18	358 921,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 093,20	1 457,60	1 822,00	1 457,60
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	131,48	5 419,67	6 154,24	12 688,70
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
C. Wynik ze sprzedaży (A-B)	8 985,64	49 668,70	-70 351,15	-153 446,31
D. Pozostałe przychody operacyjne	500 252,32	0,89	510 009,41	1,86
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	3 252,03		13 008,12	
II. Dotacje	497 000,00		497 000,00	
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
IV. Inne przychody operacyjne	0,29	0,89	1,29	1,86
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 604 568,00	1,26	1 604 569,93	3,17
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 600 000,00		1 600 000,00	
III. Inne koszty operacyjne	4 568,00	1,26	4 569,93	3,17
F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 095 330,04	49 668,33	-1 164 911,67	-153 447,62
G. Przychody finansowe	183,83	13,89	194,44	13,89
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: <i>a) od jednostek powiązanych, w tym: - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i> <i>b) od jednostek pozostałych, w tym: - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym: <i>- od jednostek powiązanych</i>		13,89	0,00	13,89
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: <i>- w jednostkach powiązanych</i>			0,00	
IV. Aktualizacja wartości inwestycji				
V. Inne	183,83	0,00	194,44	0,00
H. Koszty finansowe	3 091,60	8 246,57	4 095,04	13 920,55
I. Odsetki, w tym: <i>- dla jednostek powiązanych</i>	2 926,60	2 081,39	3 259,32	4 637,43
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: <i>- w jednostkach powiązanych</i>				
III. Aktualizacja wartości inwestycji				
IV. Inne	165,00	6 165,18	835,72	9 283,12
I. Wynik brutto (I+/-J)	-1 098 237,81	41 435,65	-1 168 812,27	-167 354,28
J. Podatek dochodowy	-37 298,74	0,00	-37 298,74	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
L. Zyski (straty) mniejszości	123 496,87	334,28	126 086,00	-6 708,37
L. Wynik netto (K-L-M)	-1 184 435,94	41 101,37	-1 257 599,53	-160 645,91

Rachunek przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	Od 01.04.2024 do 30.06.2024	Od 01.04.2023 do 30.06.2023	Od 01.01.2024 do 30.06.2024	Od 01.01.2023 do 30.06.2023
A. PRZEPIYBY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	-1 184 435,94	41 101,37	-1 257 599,53	-160 645,91
II. Korekty razem	1 693 263,49	-419 069,26	1 499 522,65	-220 291,30
1. Amortyzacja		14 000,01	4 666,59	107 805,62
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-183,83	4 721,35	-689,42	7 532,84
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2 926,60	2 081,39	3 259,32	4 637,43
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-3 252,03		-13 008,12	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	111,37		111,37	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	337 469,97	-340 148,81	53 095,58	-707 445,72
7. Zmiana stanu należności	-89 461,11	19 874,78	5 401,94	549 268,99
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 180,11	-58 296,86	-24 630,01	-111 017,65
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-279 024,46	-61 635,40	-254 770,60	-64 364,44
10. Zyski (straty) mniejszości	123 496,87	334,28	126 086,00	-6 708,37
11. Inne korekty	1 600 000,00	0,00	1 600 000,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	508 827,55	-377 967,89	241 923,12	-380 937,21
B. PRZEPIYBY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	3 252,03	0,00	13 008,12	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 252,03		13 008,12	
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00			
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
-zbycie aktywów finansowych				
- dywidendy i udziały w zyskach				
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych				
- odsetki				
- inne wpływy z aktywów finansowych				
4. Inne wpływy inwestycyjne				
II. Wydatki	506 446,93	0,00	506 446,93	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	506 446,93		506 446,93	
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00		0,00	
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych				
- udzielone pożyczki długoterminowe				
4. Inne wydatki inwestycyjne				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-503 194,90	0,00	-493 438,81	0,00
C. PRZEPIYBY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	183,83	0,00	70 689,42	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych				
2. Kredyty i pożyczki			70 000,00	
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4. Inne wpływy finansowe	183,83	0,00	689,42	

II. Wydatki	2 907,08	23 067,27	7 525,51	44 699,33
1. Nabywanie udziałów (akcji) własnych				
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli				
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku				
4. Spłaty kredytów i pożyczek	2 857,19	16 264,53	7 142,90	32 529,06
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych				
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego				
8. Odsetki	49,89	2 081,39	382,61	4 637,43
9. Inne wydatki finansowe		4 721,35		7 532,84
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-2 723,25	-23 067,27	63 163,91	-44 699,33
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	2 909,40	-401 035,16	-188 351,78	-425 636,54
E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM				
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	28 879,33	1 041 659,19	220 140,51	1 066 260,57
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	31 788,73	640 624,03	31 788,73	640 624,03

Zestawienie zmian w kapitale własnym

Wyszczególnienie	Od 01.04.2024 do 30.06.2024	Od 01.04.2023 do 30.06.2023	Od 01.01.2024 do 30.06.2024	Od 01.01.2023 do 30.06.2023
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)	2 050 953,20	2 309 184,30	2 124 116,78	2 510 931,58
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
b) korekty błędów podstawowych				
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	2 050 953,20	2 309 184,30	2 124 116,78	2 510 931,58
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	100 100,00	100 100,00	100 100,00	100 100,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)				
- inne				
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)				
- inne				
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	100 100,00	100 100,00	100 100,00	100 100,00
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	2 416 410,12	2 407 117,50	2 416 410,12	2 407 117,50
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	-360 049,27	9 292,62	-360 049,27	9 292,62
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	9 292,62	0,00	9 292,62
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej				
- podziału zysku (ustawowo)				
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		9 292,62		9 292,62
- inne				
b) zmniejszenia (z tytułu)	-360 049,27	0,00	-360 049,27	0,00
- pokrycia straty	-360 049,27		-360 049,27	
- inne				
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 056 360,85	2 416 410,12	2 056 360,85	2 416 410,12
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu				
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...				
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00

- zbycia środków trwałych				
- ...				
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu				
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...				
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...				
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-392 393,34	-192 454,66	-392 393,34	9 292,62
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		9 292,62	0,00	9 292,62
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
b) korekty błędów podstawowych				
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	9 292,62	0,00	9 292,62
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych				0,00
- ...				
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	9 292,62	0,00	9 292,62
- ...		9 292,62		9 292,62
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-465 556,93	-207 325,83	-392 393,34	-5 578,55
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
b) korekty błędów podstawowych				
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-465 556,93	-207 325,83	-392 393,34	-5 578,55
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia				
- ...				
b) zmniejszenia (z tytułu)	360 049,27	0,00	360 049,27	0,00
- ...	360 049,27		360 049,27	
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-105 507,66	-207 325,83	-32 344,07	-5 578,55
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-105 507,66	-207 325,83	-32 344,07	-5 578,55
6. Wynik netto	-1 184 435,94	41 101,37	-1 257 599,53	-160 645,91
a) zysk netto		41 101,37		
b) strata netto	-1 184 435,94		-1 257 599,53	-160 645,91
c) odpisy z zysku				
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	866 517,25	2 350 285,66	866 517,25	2 350 285,66
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)				

2. Skrócone sprawozdanie jednostkowe

Bilans

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2024	Stan na 30.06.2023
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	39 899,04	38 666,61
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	32 666,61
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		32 666,61
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
1. Środki trwałe	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny		
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek		
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe	6 000,00	6 000,00
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	6 000,00	6 000,00
a) w jednostkach powiązanych	6 000,00	6 000,00
- udziały lub akcje	6 000,00	6 000,00
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje Długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	33 899,04	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	33 899,04	
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	1 220 215,58	2 214 841,12
I. Zapasy	1 019 719,80	2 017 195,36
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku	1 019 719,80	2 017 195,36
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy		
II. Należności krótkoterminowe	163 650,01	26 600,77

1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne	0,00	
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	163 650,01	26 600,77
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	126 971,67	2 172,04
- do 12 miesięcy	126 971,67	2 172,04
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	27 456,04	16 854,00
c) inne	9 222,30	7 574,73
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	33 992,77	107 949,47
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	33 992,77	107 949,47
a) w jednostkach powiązanych	9 000,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	9 000,00	
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	24 992,77	107 949,47
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	24 989,69	107 946,33
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne	3,08	3,14
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 853,00	63 095,52
C. NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM:	1 260 114,62	2 253 507,73

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2024	Stan na 30.06.2023
PASYWA		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	349 603,33	2 205 019,72
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	100 100,00	100 100,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 885 360,85	2 245 410,12
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	1 773 900,00	
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	-1 635 857,52	-140 490,40
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	910 511,29	48 488,01
I. Rezerwy na zobowiązania	93,87	0,00

1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	93,87	
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	7 142,90
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	7 142,90
a) kredyty i pożyczki		7 142,90
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	148 809,92	41 345,11
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	148 809,92	41 345,11
a) kredyty i pożyczki	72 876,71	28 536,02
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	56 150,61	11 808,55
- do 12 miesięcy	56 150,61	11 808,55
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		932,20
h) z tytułu wynagrodzeń	1 450,24	
i) inne	18 332,36	68,34
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	761 607,50	0,00
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	761 607,50	0,00
- długoterminowe	480 807,50	
- krótkoterminowe	280 800,00	
PASYWA RAZEM:	1 260 114,62	2 253 507,73

Rachunek zysków i strat

Wyszczególnienie	Od 01.04.2024 do 30.06.2024	Od 01.04.2023 do 30.06.2023	Od 01.01.2024 do 30.06.2024	Od 01.01.2023 do 30.06.2023
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	415 775,17	197 948,30	702 488,62	309 653,65
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	246 798,21	144 467,49	249 137,27	145 004,53
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	168 976,96	53 480,81	453 351,35	164 649,12
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów				
B. Koszty działalności operacyjnej	397 041,68	149 616,19	764 059,56	436 266,20
I. Amortyzacja		14 000,01	4 666,59	28 000,02
II. Zużycie materiałów i energii			112,18	
III. Usługi obce	250 648,00	111 080,16	411 337,18	301 194,57
IV. Podatki i opłaty, w tym:			350,00	367,00
<i>- podatek akcyzowy</i>				
V. Wynagrodzenia	145 169,00	18 534,00	339 796,18	94 130,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 093,20	1 457,60	1 822,00	1 457,60
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	131,48	4 544,42	5 975,43	11 117,01
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
C. Wynik ze sprzedaży (A-B)	18 733,49	48 332,11	-61 570,94	-126 612,55
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,29	0,00	1,29	0,57
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
II. Dotacje				
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
IV. Inne przychody operacyjne	0,29		1,29	0,57
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 604 567,74	0,90	1 604 569,42	2,17
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 600 000,00		1 600 000,00	
III. Inne koszty operacyjne	4 567,74	0,90	4 569,42	2,17
F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 585 833,96	48 331,21	-1 666 139,07	-126 614,15
G. Przychody finansowe	183,83	13,89	308,22	13,89
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>a) od jednostek powiązanych, w tym:</i>				
<i>- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>				
<i>b) od jednostek pozostałych, w tym:</i>				
<i>- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>				
II. Odsetki, w tym:		13,89	308,22	
<i>- od jednostek powiązanych</i>				
<i>- od jednostek pozostałych</i>				
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
<i>- w jednostkach powiązanych</i>				
IV. Aktualizacja wartości inwestycji				
V. Inne	183,83	0,00		13,89
H. Koszty finansowe	3 081,60	8 216,16	3 831,84	13 890,14
I. Odsetki, w tym:	2 916,60	2 081,39	3 139,32	4 637,43

- dla jednostek powiązanych					
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
	- w jednostkach powiązanych				
III.	Aktualizacja wartości inwestycji				
IV.	Inne	165,00	6 134,77	692,52	9 252,71
I.	Wynik brutto (I+/-J)	-1 588 731,73	40 128,94	-1 669 662,69	-140 490,40
J.	Podatek dochodowy	-33 805,17	0,00	-33 805,17	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
L.	Wynik netto (K-L-M)	-1 554 926,56	40 128,94	-1 635 857,52	-140 490,40

Rachunek przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie		Od 01.04.2024 do 30.06.2024	Od 01.04.2023 do 30.06.2023	Od 01.01.2024 do 30.06.2024	Od 01.01.2023 do 30.06.2023
A.	PRZEPIŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I.	Zysk (strata) netto	-1 554 926,56	40 128,94	-1 635 857,52	-140 490,40
II.	Korekty razem	1 561 114,81	-125 495,94	1 383 728,94	-85 123,48
1.	Amortyzacja		14 000,01	4 666,59	28 000,02
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-183,83		494,98	8 089,07
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2 916,60	2 067,50	3 139,32	4 623,54
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej			-308,22	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	93,87		93,87	0,00
6.	Zmiana stanu zapasów	-168 976,96	-53 480,81	-453 351,35	-164 649,12
7.	Zmiana stanu należności	-94 185,11	25 846,37	7 794,74	122 914,90
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	250,88	-51 418,36	-23 788,15	-21 666,76
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	221 199,36	-62 510,65	244 987,16	-62 435,13
10.	Inne korekty	1 600 000,00		1 600 000,00	
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	6 188,25	-85 367,00	-252 128,58	-225 613,88
B.	PRZEPIŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I.	Wpływy	3 000,00	0,00	28 308,22	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych				
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	3 000,00	0,00	28 308,22	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	3 000,00		28 308,22	
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
	-zbycie aktywów finansowych				
	- dywidendy i udziały w zyskach				
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych				
	- odsetki				
	- inne wpływy z aktywów finansowych				
4.	Inne wpływy inwestycyjne				
II.	Wydatki	7 000,00	0,00	7 000,00	0,00
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych				
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	7 000,00	0,00	7 000,00	0,00

	a) w jednostkach powiązanych	7 000,00		7 000,00	
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych				
	- udzielone pożyczki długoterminowe				
	4. Inne wydatki inwestycyjne				
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-4 000,00	0,00	21 308,22	0,00
C.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I.	Wpływy	183,83	13,89	70 000,00	13,89
	1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych				
	2. Kredyty i pożyczki			70 000,00	
	3. Emisja dłużnych papierów wartościowych				
	4. Inne wpływy finansowe	183,83	13,89		13,89
II.	Wydatki	2 897,08	18 345,92	7 900,49	45 255,56
	1. Nabycie udziałów (akcji) własnych				
	2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli				
	3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku				
	4. Spłaty kredytów i pożyczek	2 857,19	16 264,53	7 142,90	32 529,06
	5. Wykup dłużnych papierów wartościowych				
	6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
	7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego				
	8. Odsetki	39,89	2 081,39	262,61	4 637,43
	9. Inne wydatki finansowe			494,98	8 089,07
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-2 713,25	-18 332,03	62 099,51	-45 241,67
D.	PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	-525,00	-103 699,03	-168 720,85	-270 855,55
E.	BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM				
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	25 517,77	211 648,50	193 713,62	378 805,02
G.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	24 992,77	107 949,47	24 992,77	107 949,47
	- o ograniczonej możliwości dysponowania				

Zestawienie zmian w kapitale własnym

Wyszczególnienie	Od 01.04.2024 do 30.06.2024	Od 01.04.2023 do 30.06.2023	Od 01.01.2024 do 30.06.2024	Od 01.01.2023 do 30.06.2023
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)	1 904 529,89	2 141 942,45	2 124 116,78	2 236 217,50
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
b) korekty błędów podstawowych				
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	1 904 529,89	2 141 942,45	2 124 116,78	2 236 217,50
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	100 100,00	100 100,00	100 100,00	100 100,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)				
- inne				
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)				
- inne				
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	100 100,00	100 100,00	100 100,00	100 100,00
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	1 885 360,85	2 236 117,50	2 245 410,12	2 236 117,50

2.1. Zmiany kapitału zapasowego	0,00	0,00	-360 049,27	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej				
- podziału zysku (ustawowo)				
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)				
- inne				
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	-360 049,27	0,00
- pokrycia straty			-360 049,27	
- inne				
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 885 360,85	2 236 117,50	1 885 360,85	2 236 117,50
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu				
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...				
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych				
- ...				
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu				
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...				
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...				
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-440 980,33	9 292,62	-360 049,27	9 292,62
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		9 292,62	0,00	9 292,62
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
b) korekty błędów podstawowych				
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	9 292,62	0,00	9 292,62
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych				
- ...				
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...				
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	9 292,62	0,00	9 292,62
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-440 980,23		-360 049,27	
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
b) korekty błędów podstawowych				
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-440 980,23	0,00	-360 049,27	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia				
- ...				
b) zmniejszenia (z tytułu)	360 049,27	0,00	360 049,27	0,00
- ...	360 049,27		360 049,27	
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-80 930,96	0,00	0,00	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-80 930,96	9 292,62	0,00	9 292,62
6. Wynik netto	-1 554 926,56	40 128,94	-1 635 857,52	-140 490,40
a) zysk netto		40 128,94		
b) strata netto	-1 554 926,56		-1 635 857,52	-140 490,40
c) odpisy z zysku				
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	349 603,33	2 385 639,06	349 603,33	2 205 019,72
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)				

II. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości

Stosowane przez Spółkę zasady polityki rachunkowości nie uległy zmianie w stosunku do rocznego sprawozdania finansowego Spółki.

Zasady rachunkowości dla sprawozdania skonsolidowanego:

a) Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z 29 września 1994 r. o rachunkowości, zwaną dalej „Ustawą” (tekst jednolity - Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późniejszymi zmianami), oraz Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 25 września 2009 r. w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki i zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych (Dz. U. z 2017 r. poz. 676 z późniejszymi zmianami), według zasady kosztu historycznego.

b) Sprawozdania finansowe stanowiące podstawę do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania przez jednostki powiązane działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości oraz niewystępowania okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez te jednostki.

c) Grupa kapitałowa stosuje Krajowe Standardy Rachunkowości.

- Skonsolidowany rachunek zysków i strat Jednostka dominująca sporządza w wariantcie porównawczym.
- Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych Jednostka dominująca sporządza metodą pośrednią.
- Walutą sprawozdawczą jest złoty polski (zł)
- Metoda konsolidacji oraz wyceny udziałów:

Dane jednostek zależnych konsoliduje się metodą konsolidacji pełnej.

a. Zasady konsolidacji sprawozdań finansowych metodą pełną

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje sprawozdanie finansowe Jednostki dominującej, oraz sprawozdania kontrolowanych przez Jednostkę dominującą ww. spółki zależnej. Przez kontrolę rozumie się możliwość wpływania na politykę finansową i operacyjną podległej jednostki w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych z jej działalności.

Przy konsolidacji bilansu metodą pełną sumowaniu podlegają wszystkie odpowiednie pozycje aktywów i pasywów Jednostek zależnych i Jednostki dominującej w pełnej wysokości. Po dokonaniu sumowania dokonano korekt i wyłączeń konsolidacyjnych zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Przy konsolidacji rachunku zysków i strat metodą pełną sumowaniu podlegają wszystkie odpowiednie pozycje przychodów i kosztów jednostek zależnych i jednostki dominującej. Pozycje rachunków zysków i strat jednostek zależnych podlegają sumowaniu w pełnej wysokości bez względu na to, w jakiej części Jednostka dominująca jest właścicielem jednostki zależnej. Po dokonaniu sumowania dokonano korekt i wyłączeń konsolidacyjnych zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Wyłączeniu ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego podlegają następujące istotne pozycje:

- wzajemne należności i zobowiązania,
- przychody i koszty dotyczące operacji dokonywanych między podmiotami objętymi konsolidacją,
- zyski i straty powstałe na operacjach dokonywanych między podmiotami objętymi konsolidacją, zawarte w wartości podlegających konsolidacji aktywów i pasywów oraz wartości nabycia udziałów posiadanych przez jednostkę dominującą w jednostkach zależnych objętych konsolidacją,

- dywidendy naliczone lub wypłacone przez jednostki zależne Jednostce dominującej i innym jednostkom, które są objęte konsolidacją.

Na dzień nabycia jednostki zależnej (objęcia kontroli) aktywa i pasywa jednostki nabywanej wyceniane są według ich wartości godziwej. Nadwyżka ceny nabycia ponad wartość godziwą możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywów netto jednostki jest ujmowana w aktywach bilansu jako wartość firmy. W przypadku, gdy cena nabycia jest niższa od wartości godziwej możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywów netto jednostki, różnica ujmowana jest jako ujemna wartość firmy w pasywach bilansu.

Kapitał mniejszości jest wykazywany według przypadającej na udziałowców mniejszościowych wartości godziwej aktywów netto. W kolejnych okresach, straty przypadające udziałowcom mniejszościowym powyżej wartości ich udziałów, pomniejszają kapitały Jednostki dominującej.

W przypadku zaistnienia różnicy w cenie nabycia zastosowanej dla poszczególnych udziałowców/akcjonariuszy, w procesie konsolidacji rozliczana ona jest bezpośrednio przez kapitał. Spółki zależne od dnia nabycia stosują zasady zgodne z polityką rachunkowości Jednostki dominującej.

Kapitały mniejszości: Na dzień objęcia kontroli przez Jednostkę dominującą nad jednostką zależną ustala się wartość godziwą aktywów netto jednostki zależnej, rozliczając tę wartość proporcjonalnie do udziałów posiadanych przez Jednostkę dominującą inne jednostki Grupy kapitałowej, objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym oraz udziałowców mniejszościowych.

Przypadającą na udziałowców mniejszościowych część kapitału własnego jednostki zależnej (w tym wynik bieżącego okresu wykazywany w odpowiedniej pozycji skonsolidowanego rachunku zysków i strat) wykazuje się w osobnej pozycji skonsolidowanego bilansu.

Wartość firmy jednostek podporządkowanych: Wartość firmy powstająca przy konsolidacji to nadwyżka kosztu nabycia Jednostki nad wartością godziwą możliwych Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz składników wartości niematerialnych i prawnych. Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji.

Roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych są następujące:

- programy komputerowe i licencje: 50 %

Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące). Wartość należności podlega aktualizacji wyceny uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Do aktywów pieniężnych zalicza się aktywa w formie krajowych środków płatniczych i walut obcych. Środki pieniężne wyrażone w walutach obcych wycenia się wg średniego kursu NBP z tabeli nr 125/A/NBP/2024 z dnia 2024-06-28:

EUR: 4,3130

USD: 4,0320

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych.

Kapitałem zakładowym Grupy Kapitałowej jest kapitał zakładowy Jednostki dominującej. Kapitał zakładowy wykazywany jest w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i obejmują w szczególności równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych.

Przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie dostarczenia produktu i po wykonaniu usługi. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług oraz wszelkich udzielonych rabatów.

Zasady rachunkowości dla sprawozdania jednostkowego:

I. Metody wyceny aktywów i pasywów.

(a) Środki trwałe.

Zasady amortyzacji.

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Grunty wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe, jednakże jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego.

Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności, Spółka dokonuje odpisów amortyzacyjnych stosując metodę liniową.

Rozpoczęcie amortyzacji następuje od miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały przyjęto do używania.

Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej, odnoszone są jednorazowo w koszty życia materiałów.

Limit wartości początkowej będzie automatycznie dostosowywany do odpowiednich przepisów podatkowych.

Stawki amortyzacyjne podlegają corocznej weryfikacji.

Dokumentami potwierdzającymi moment przyjęcia środka trwałego do użytkowania jest dokument OT.

(b) Wartości niematerialne i prawne.

Zasady amortyzacji.

Spółka dokonuje odpisów amortyzacyjnych stosując metodę liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje od miesiąca następującego po miesiącu, w którym wartość niematerialną i prawną przyjęto do używania.

W przypadku, gdy wartość początkowa środka trwałego jest o niskiej jednostkowej wartości początkowej, spółka dokonuje jednorazowego odpisu amortyzacyjnego w miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.

Limit wartości początkowej będzie automatycznie dostosowywany do odpowiednich przepisów podatkowych.

Stawki amortyzacyjne podlegają corocznej weryfikacji.

Dokumentami potwierdzającymi moment przyjęcia WNiP do użytkowania jest dokument OT.

(c) Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W ramach środków trwałych w budowie wykazywane są również materiały inwestycyjne. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

(d) Leasing

W przypadku umów leasingu finansowego, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu jest ujmowany w aktywach jako środek trwały według wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu. Opłaty leasingowe są dzielone między koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Środki trwałe używane na podstawie umów leasingu są amortyzowane przez krótszy z dwóch okresów: przewidywany okres użytkowania lub okres trwania leasingu.

Opłaty leasingowe z tytułu umów, które nie spełniają warunków umowy leasingu finansowego, ujmowane są jako koszty w rachunku zysków i strat metodą liniową przez okres trwania leasingu na podstawie art. 3 ust.6 Ustawy o Rachunkowości.

(e) Należności krótko- i długoterminowe

Należności są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

Jednostka nie stosuje naliczania odsetek od należności przeterminowanych.

(f) Transakcje w walucie obcej

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu średniego kursu ustalonego przez NBP obowiązującego w przededniu zawarcia transakcji chyba, że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs.

Na dzień bilansowy aktywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu średniego kursu NBP obowiązującego na dzień bilansowy. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów (kosztów) finansowych.

Na dzień bilansowy pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu średniego kursu NBP obowiązującego na dzień bilansowy. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów (kosztów) finansowych.

(g) Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku i w kasie oraz lokaty krótkoterminowe przechowywane do terminu zapadalności wyceniane są według wartości nominalnej.

Wykazana w sprawozdaniu z przepływu środków pieniężnych pozycja środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych składa się z gotówki w kasie oraz lokat bankowych o terminie zapadalności nie dłuższym niż 3 miesiące, które nie zostały potraktowane jako działalność lokacyjna.

(h) Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Czas i sposób rozliczania uzasadniony jest charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem ostrożności wyceny.

(i) Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy jest ujmowany w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Różnice między wartością godziwą uzyskanej zapłaty i wartością nominalną akcji są ujmowane w kapitale zapasowym ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej.

W przypadku wykupu akcji, kwota zapłaty za akcje obciąża kapitał własny i jest wykazywana w bilansie w pozycji akcji.

(j) Rezerwy

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

(k) Uznanie przychodów

Przychody ze sprzedaży stanowi wartość sprzedanych usług z wyłączeniem podatku od towarów i usług.

Przychody są uznawane w momencie wykonania usług przez Spółkę. Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

(l) Uznanie kosztów

Ponoszone koszty są ewidencjonowane w rachunku zysków i strat w celu odniesienia do przychodów w okresie, którego one dotyczą.

Ewidencja kosztów operacyjnych odbywa się wyłącznie przy wykorzystaniu kont zespołu „4”.

(m) Podatek bieżący

Podatek dochodowy od osób prawnych naliczany jest zgodnie z polskimi przepisami o podatku dochodowym od osób prawnych na podstawie zysku wykazanego w rachunku zysków i strat sporządzonym zgodnie z polskimi przepisami ustawy o rachunkowości z uwzględnieniem korekt dokonanych dla celów podatkowych.

(n) Podatek odroczony

Na podstawie art. 37 ust.10 Ustawy o Rachunkowości Spółka ustala aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

II. Ustalenie wyniku finansowego.

1. Spółka sporządza rachunek zysków i strat stosując wariant porównawczy zgodnie z załącznikiem 1 do ustawy.
2. Spółka prowadzi rachunek kosztów wg rodzajów.

III. Określenie błędu istotnego.

Jeżeli w danym roku obrotowym lub przed zatwierdzeniem sprawozdania za ten rok obrotowy Jednostka stwierdzi popełnienie w zatwierdzonym sprawozdaniu za rok lub lata poprzednie błędu istotnego, w następstwie którego nie można uznać tego sprawozdania za prawidłowe, to kwotę korekty spowodowanej usunięciem tego błędu ujmuje się w księgach roku bieżącego, odnosząc ją na kapitał własny i wykazując jako „zysk (stratę) z lat ubiegłych”.

Wpływ na sprawozdania finansowe za lata poprzednie należy ocenić każdorazowo dla stwierdzonego błędu lub błędów. Orientacyjnie przyjmuje się, że błąd popełniony w latach poprzednich można uznać za błąd istotny (podstawowy), jeśli przekracza 1% sumy przychodów wykazanych w sprawozdaniu finansowym za rok lub sprawozdaniach finansowych za lata obrotowe w których błąd ten wystąpił. Jeśli nie można stwierdzić, którego roku obrotowego błąd dotyczy, za granicę istotności przyjmuje się 1% sumy przychodów wykazanych w ostatnim zatwierdzonym sprawozdaniu finansowym.

III. Komentarz emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale

Na działalność Grupy Kapitałowej Space Fox Games S.A. najistotniejszy wpływ miały wyniki sprzedaży tytułu RIN the Last Child w pierwszych dwóch kwartałach 2024 roku. Osiągnięte przychody będące znacznie poniżej oczekiwań Zarządu Emitenta w połączeniu z brakiem premier gry na platformach konsolowych spowodowały konieczność redukcji kosztów, rewizji założeń sprzedażowych Rin the Last Child a także podjęcia przez Zarząd decyzji o rozpoczęciu przeglądu opcji strategicznych.

W zakresie redukcji kosztów działania Zarządu skupiły się na ograniczeniu zatrudnienia oraz kosztów usług obcych związanych z produkcją gier, co pozwoliło na osiągnięcie dodatniego wyniku operacyjnego (nie uwzględniającego odpisu aktualizacyjnego) Spółki w II kwartale 2024 roku.

W zakresie aktualizacji wartości zapasów związanych z produkcją RiN the Last Child, Zarząd, w konsultacji z niezależnym biegłym rewidentem podjął decyzję o dokonaniu odpisu aktualizującego na kwotę 1.600.000 PLN. Pozostała nakłady poniesione na Grę w wysokości ok. 280 tys. zł według założeń Zarządu Emitenta powinny zostać pokryte z zysku ze sprzedaży Gry na platformach konsolowych i platformach PC w kolejnych 3 latach.

Z kolej podjęta przez Zarząd i pozytywnie zaopiniowana przez członków Rady Nadzorczej decyzja o przeglądzie opcji strategicznych zaowocowała zawarciem umowy organizacyjnej z Jujubee S.A. dotyczącej przeniesienia części majątku Emitenta na Jujubee S.A. z siedzibą w Katowicach wskutek podziału przez wydzielenie (komunikat ESPI nr 6/2024), które w ocenie Zarządów obu Spółek przyniesie znaczące korzyści obu spółkom w postaci redukcji kosztów stałych, dywersyfikacji przychodów i możliwości operacyjnych spółek. W ramach realizacji zapisów ww. umowy Jujubee S.A. stało się wydawcą dla projektów Space Fox i podjęło aktywne działania w celu znalezienia wydawcy dla projektów Spółki w szczególności produkcji Emerald Caravan.

Jednocześnie Zarząd kontynuuje działania, które pozwolą pozyskać dla Spółki większościowego inwestora strategicznego, który, obejmie znaczący, pakiet akcji i zapewni dalszy rozwój Spółki. Rozmowy te są obecnie na końcowym etapie, a o ich finalizacji Spółka poinformuje w odrębnym komunikacie.

Przychody netto ze sprzedaży produktów Grupy rok do roku wzrosły w związku z rozpoczęciem w I kwartale sprzedaży gry RIN the Last Child. Przychody obejmujące także zmianę stanu produktów spadły w związku z redukcją zatrudnienia. Widoczna w sprawozdaniu ujemna wartość zmiany stanu produktów (-337 469,97 PLN) związana jest z rozliczeniem dotacji z NCBiR i przeksięgowaniem kwoty 506 446,93 PLN z zapasów na inwestycje (produkty na potrzeby własne) w postaci wytworzonego silnika do produkcji gier hybrydowych – zgodnie z przyznanym i rozliczonym dofinansowaniem.

Na koniec II kwartału br. Grupa dysponowała środkami pieniężnymi na kontach bankowych w kwocie 31 788,73 PLN.

Na stan zapasów Grupy w kwocie 1 613 719,80 PLN składa się produkcja w toku następujących tytułów:

- Emerald Caravan w kwocie: 636 125 PLN (po przeksięgowaniu na Inwestycje);
- RIN the Last Child w kwocie: 276 315,34 PLN (po odpisie aktualizacyjnym);
- Noc Dziadów w kwocie 267 709 PLN;
- Space Inn w kwocie: 243 090,46 PLN;
- Maggie's Movies w kwocie 190 480 PLN.

Koszty działalności operacyjnej rok do roku spadły przede wszystkim w związku z:

- Brakiem kosztów amortyzacji sprzętu,
- Ograniczeniem zatrudnienia.

W kolejnych kwartałach Grupa będzie skupiać się na realizacji umowy organizacyjnej z Jujubee S.A. oraz realizacji projektów, dla których Grupa otrzymała dofinansowanie, czyli Noc Dziadów (dotacja CRPK) oraz Space Inn (dotacja Kreatywna Europa)

Przychody netto ze sprzedaży produktów Spółki rok do roku wzrosły w związku z rozpoczęciem w I kwartale sprzedaży gry RIN the Last Child. Przychody obejmujące także zmianę stanu produktów spadły w związku z redukcją zatrudnienia.

Na koniec II kwartału br. Spółka dysponowała środkami pieniężnymi na kontach bankowych w kwocie 24 989,69 PLN.

Na stan zapasów Spółki w kwocie 1 019 719,80 PLN składa się produkcja w toku następujących tytułów:

- Emerald Caravan w kwocie: 42 125 PLN (po przeksięgowaniu na Inwestycje);
- RIN the Last Child w kwocie: 276 315,34 PLN (po odpisie aktualizacyjnym);
- Noc Dziadów w kwocie 267 709 PLN;
- Space Inn w kwocie: 243 090,46 PLN;
- Maggie's Movies w kwocie 190 480 PLN.

IV.Stanowisko odnośnie do możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym

Emitent nie publikował prognoz finansowych na rok 2024.

V. Opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta oraz harmonogramu ich realizacji

Nie dotyczy.

VI.Informacje na temat aktywności w zakresie wprowadzania rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie

Emitent nie podejmował w okresie objętym raportem inicjatyw nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

VII. Opis organizacji grupy kapitałowej, z wyszczególnieniem jednostek podlegających konsolidacji oraz jednostek nieobjętych konsolidacją

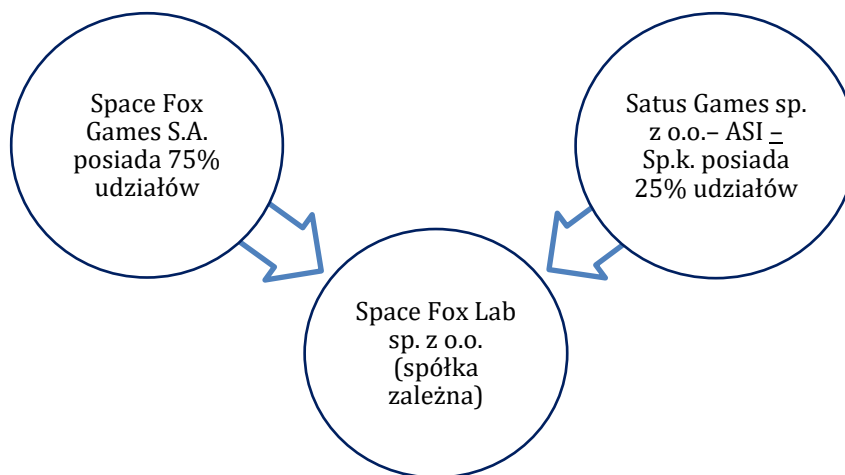
Na dzień 30 czerwca 2024 roku i sporządzenia raportu Spółka Space Fox Games S.A. tworzy grupę kapitałową.

Emitent jest podmiotem dominującym nad spółką Space Fox Lab sp. z o.o. z siedzibą w Gdyni („Spółka Zależna”) i posiada w niej 75% udziałów o łącznej wartości nominalnej 6.000 PLN.

Space Fox Lab sp. z o.o. z siedzibą w Gdyni, zarejestrowany kapitał zakładowy 8.000,00 PLN, KRS 0000962620, REGON: 521591489, NIP: 5213962027, prowadzi prace nad projektem „Opracowanie innowacyjnego zestawu narzędzi deweloperskich do produkcji hybrydowych gier wieloplatformowych”, które zostaną wykorzystane przy produkcji gry „EMERALD CARAVAN” (wcześniej występująca pod roboczym tytułem: „Moon Road”) przez Emitenta. Spółka zależna odpowiedzialna jest za realizację projektu B+R Space Fox, który został zawarty zgodnie z projektem grantowym realizowanym w ramach programu operacyjnego inteligentny rozwój 2014-2020 działanie 1.3: prace B+R finansowane z udziałem funduszy kapitałowych poddziałanie 1.3.1: wsparcie projektów badawczo-rozwojowych w fazie preseed przez fundusze typu proof of concept – Bridge Alfa”.

Pozostałą część udziałów Spółki Zależnej o łącznej wartości 2.000 PLN objął Satus Games sp. z o.o. – ASI – Sp.k. będący stroną umowy inwestycyjnej zawartej 23 września 2022 roku na realizację opisywanego wyżej projektu badawczo-rozwojowego.

Graficzna prezentacja struktury zaangażowania w Spółce Zależnej:



Emitent nie posiada innych spółek zależnych lub stowarzyszonych.

VIII. Wskazanie przyczyn niesporządzania sprawozdań skonsolidowanych przez podmiot dominujący lub przyczyn zwolnienia z konsolidacji w odniesieniu do każdej jednostki zależnej nieobjętej konsolidacją

Nie dotyczy.

IX. Wybrane dane finansowe wszystkich jednostek zależnych emitenta nieobjętych konsolidacją

Nie dotyczy.

X. Informacje o strukturze akcjonariatu emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień przekazania raportu, co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu

Akcjonariusz	Liczba akcji	% udział w kapitale	Liczba głosów	% udział w głosach
Aleksander Tomasz Korulski	434.000	43,36%	434.000	43,36%
Joanna Kadyszewska	98.000	9,79%	98.000	9,79%
Szejk Capital - ASI - S.A.	70.000	6,99%	70.000	6,99%
Pozostali niepowiązani	399.000	39,86%	399.000	39,86%
Suma	1.001.000	100%	1.001.000	100%

XI. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	0	0
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	7	7
Suma	7	7

Dane na koniec II kwartału 2024 r.

Emitent na dzień 30.06.2024 r. współpracował w trybie ciągłym z 2 osobami na podstawie kontraktów B2B.

Warszawa, dnia 14 sierpnia 2024 r.

Piotr Selmaj

P. O. Prezesa Zarządu